



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 185 225
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SASSION INVEST AS
Forretningsadresse:	c/o Ove Fuglestad Kråkefjellveien 16 4370 EGRERSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Torhild Svenning
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 21.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	71 333	187 760
Sum kostnader		71 333	187 760
Driftsresultat		-71 333	-187 760
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 638	6 338
Annen finansinntekt		4 469 909	1 136 241
Verdiøkning av finansielle instrumenter			822 166
Sum finansinntekter		4 472 548	1 964 745
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		1 374 119	
Annen finanskostnad		249 113	
Sum finanskostnader		1 623 232	
Netto finans		2 849 316	1 964 745
Ordinært resultat før skattekostnad		2 777 983	1 776 985
Skattekostnad på ordinært resultat	3	25 072	-29 111
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 752 911	1 806 096
Årsresultat		2 752 911	1 806 096
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 000 000
Annen egenkapital		2 752 911	-193 904
Sum overføringer og disponeringer		2 752 911	1 806 096



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	11	25 954	25 954
Sum finansielle anleggsmidler		25 954	25 954
Sum anleggsmidler		25 954	25 954
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	12	17 913	14 785
Sum fordringer		17 913	14 785
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		19 045 896	17 061 636
Sum investeringer		19 045 896	17 061 636
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	81 374	1 245 894
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		81 374	1 245 894
Sum omløpsmidler		19 145 183	18 322 315
SUM EIENDELER		19 171 137	18 348 269
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 912 aksjer à kr 20,00)	8, 9	118 240	118 240
Overkurs	8	18 331	18 331



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		136 571	136 571
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	18 907 915	16 155 003
Sum opptjent egenkapital		18 907 915	16 155 003
Sum egenkapital	8	19 044 486	16 291 574
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	47 393	22 322
Sum avsetninger for forpliktelser		47 393	22 322
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		47 393	22 322
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 525
Utbytte			2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		79 258	31 848
Sum kortsiktig gjeld		79 258	2 034 373
Sum gjeld		126 651	2 056 695
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 171 137	18 348 269



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 412622

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 185 225
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SASSION INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Ove Fuglestad
Kråkefjellveien 16
4370 EGRSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Torhild Svenning
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 04.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 185 225
SASSION INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	71 333	187 760
Sum kostnader		71 333	187 760
Driftsresultat		-71 333	-187 760
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 638	6 338
Annen finansinntekt		4 469 909	1 136 241
Verdiøkning av finansielle instrumenter			822 166
Sum finansinntekter		4 472 548	1 964 745
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		1 374 119	
Annen finanskostnad		249 113	
Sum finanskostnader		1 623 232	
Netto finans		2 849 316	1 964 745
Ordinært resultat før skattekostnad		2 777 983	1 776 985
Skattekostnad på ordinært resultat	3	25 072	-29 111
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 752 911	1 806 096
Årsresultat		2 752 911	1 806 096
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 000 000
Annen egenkapital		2 752 911	-193 904
Sum overføringer og disponeringer		2 752 911	1 806 096



Organisasjonsnr: 989 185 225
SASSION INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	11	25 954	25 954
Sum finansielle anleggsmidler		25 954	25 954
Sum anleggsmidler		25 954	25 954
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	12	17 913	14 785
Sum fordringer		17 913	14 785
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		19 045 896	17 061 636
Sum investeringer		19 045 896	17 061 636
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	81 374	1 245 894
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		81 374	1 245 894
Sum omløpsmidler		19 145 183	18 322 315
SUM EIENDELER		19 171 137	18 348 269
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 912 aksjer à kr 20,00)	8, 9	118 240	118 240
Overkurs	8	18 331	18 331
Sum innskutt egenkapital		136 571	136 571
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	18 907 915	16 155 003
Sum opptjent egenkapital		18 907 915	16 155 003



Sum egenkapital	8	19 044 486	16 291 574
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		47 393	22 322
Sum avsetninger for forpliktelser	6	47 393	22 322
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		47 393	22 322
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 525
Utbytte			2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		79 258	31 848
Sum kortsiktig gjeld		79 258	2 034 373
Sum gjeld		126 651	2 056 695
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 171 137	18 348 269



Organisasjonsnr: 989 185 225
SASSION INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note
10

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note
11

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

<u>Investering</u>	<u>Inng.balanse</u>	<u>Inntektsf.res</u>	<u>Andre endr.</u>	<u>Utg. balanse</u>
Investering etter fisjon	25954.00			25954.00

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
12

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 SASSION INVEST AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 777 983	1 776 985
+/- Permanente forskjeller	(2 664 019)	(1 909 310)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	39 959	49 949
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(153 923)	
Årets skattegrunnlag	0	(82 376)
+/- Endring i utsatt skatt	25 072	(29 112)
Skattekostnad i resultatregnskapet	25 072	(29 112)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Investering i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Holst Foods AS	Oslo	24,95%	24 999 275	6 169 003

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Gevinst- og tapskonto	199 795	159 836	39 959
Skattemessig fremførbart underskudd	(159 932)	(6 009)	(153 923)
Sum midlertidige forskjeller	39 863	153 827	(113 964)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	8 770	33 842	(25 072)

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	118 240	18 331	16 155 003	16 291 574
Årets resultat			2 752 911	2 752 911
Egenkapital 31.12.2021	118 240	18 331	18 907 914	19 044 485



Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	5 912	20,00	118 240,00
Sum	5 912		118 240,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ove, Fuglestad (Daglig leder, Styreleder)	5 912	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	5 912	100,00%	

Note 10 - Antall årsverk

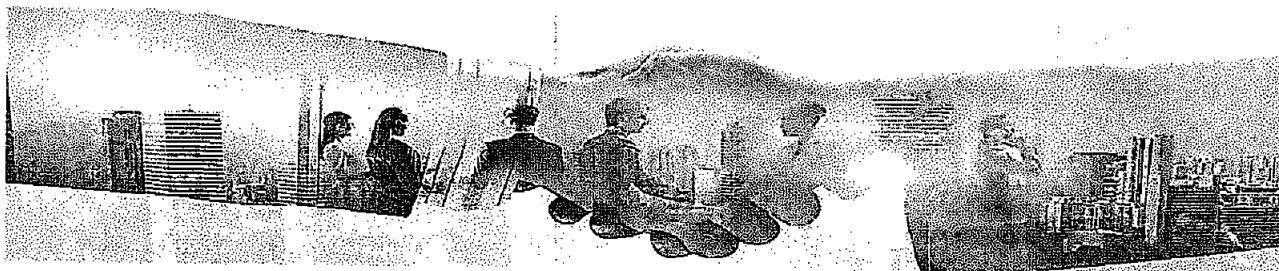
Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 11 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Investering	Inngående balanse	Inntektsført resultat	Andre endringer	Utgående balanse
Investering etter fisjon	25 954	0	0	25 954

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Årsregnskap for 2021

SASSION INVEST AS

Org.nr. 989 185 225

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2021
SASSION INVEST AS

	Note	2021	2020
Sum driftsinntekter		0	0
Annen driftskostnad	4	(71 333)	(187 760)
Sum driftskostnader		(71 333)	(187 760)
Driftsresultat		(71 333)	(187 760)
Annen renteinntekt		2 638	6 338
Annen finansinntekt		4 469 909	1 136 241
Verdiøkning av finansielle instrumenter		0	822 166
Sum finansinntekter		4 472 548	1 964 745
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		(1 374 119)	0
Annen finanskostnad		(249 113)	0
Sum finanskostnader		(1 623 232)	0
Netto finans		2 849 316	1 964 745
Ordinært resultat før skattekostnad		2 777 983	1 776 985
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(25 072)	29 111
Ordinært resultat		2 752 911	1 806 096
Arsresultat		2 752 911	1 806 096
Overføringer			
Utbytte		0	2 000 000
Annen egenkapital		2 752 911	(193 904)
Sum		2 752 911	1 806 096



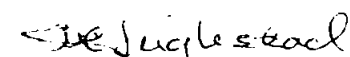
Balanse pr. 31. desember 2021 SASSION INVEST AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	11	25 954	25 954
Sum finansielle anleggsmidler		25 954	25 954
Sum anleggsmidler		25 954	25 954
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	12	17 913	14 785
Sum fordringer		17 913	14 785
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		19 045 896	17 061 636
Sum investeringer		19 045 896	17 061 636
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	81 374	1 245 894
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		81 374	1 245 894
Sum omløpsmidler		19 145 183	18 322 315
Sum eiendeler		19 171 137	18 348 269



Balanse pr. 31. desember 2021
SASSION INVEST AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 912 aksjer à kr 20,00)	8, 9	118 240	118 240
Overkurs	8	18 331	18 331
Sum innskutt egenkapital		136 571	136 571
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	18 907 915	16 155 003
Sum opptjent egenkapital		18 907 915	16 155 003
Sum egenkapital	8	19 044 486	16 291 574
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	47 393	22 322
Sum avsetning for forpliktelser		47 393	22 322
Sum langsiktig gjeld		47 393	22 322
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	2 525
Utbytte		0	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		79 258	31 848
Sum kortsiktig gjeld		79 258	2 034 373
Sum gjeld		126 651	2 056 695
Sum egenkapital og gjeld		19 171 137	18 348 269


Ove Fuglestad
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2021

SASSION INVEST AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 777 983	1 776 985
+/- Permanente forskjeller	(2 664 019)	(1 909 310)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	39 959	49 949
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(153 923)	
Årets skattegrunnlag	0	(82 376)
+/- Endring i utsatt skatt	25 072	(29 112)
Skattekostnad i resultatregnskapet	25 072	(29 112)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Investering i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Holst Foods AS	Oslo	24,95%	24 999 275	6 169 003

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Gevinst- og tapskonto	199 795	159 836	39 959
Skattemessig fremførbart underskudd	(159 932)	(6 009)	(153 923)
Sum midlertidige forskjeller	39 863	153 827	(113 964)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	8 770	33 842	(25 072)

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	118 240	18 331	16 155 003	16 291 574
Årets resultat			2 752 911	2 752 911
Egenkapital 31.12.2021	118 240	18 331	18 907 914	19 044 485



Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	5 912	20,00	118 240,00
Sum	5 912		118 240,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ove, Fuglestad (Daglig leder, Styreleder)	5 912	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	5 912	100,00%	

Note 10 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 11 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Investering	Inngående balanse	Inntektsført resultat	Andre endringer	Utgående balanse
Investering etter fisjon	25 954	0	0	25 954

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.